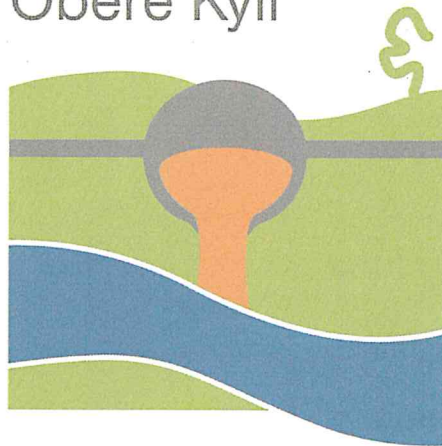


Jahresabschluss 2012

Zweckverband

„Interkommunales Gewerbegebiet „Auf Zimmers“ der Verbandsgemeinde Obere Kyll in Stadtkyll“

Verbandsgemeinde
Obere Kyll



gemäß § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG, § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

6. Rechenschaftsbericht

Beteiligungsbericht und Anlagenübersicht sind mangels Beteiligungen bzw. Anlagen nicht beigefügt.
Da keine Forderungen und Verbindlichkeiten bestehen, sind diese Berichte gleichfalls nicht beigefügt.

Haushaltsermächtigungen, die über das Haushaltsjahr 2012 hinaus gelten, sind nicht vorhanden.

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes zum 31.12. 2012 wurde gemäß § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG in Verbindung mit § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Jünkerath, den 12. 03. 2014

..... Diane Schmitz

Diane Schmitz, Verbandsvorsteherin

1. Ergebnisrechnung

gemäß

§ 43 GemHVO

Jahresrechnung 2012

Gesamtergebnisrechnung

Zweckverband Auf Zimmers

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ermächtigungen 2012 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2
	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)						
LFD. NR.							
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	69.630,29	83.000,00	83.000,00		12.623,49	-70.376,51
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.624,72				78.948,38	78.948,38
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	93,37				90,82	90,82
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	73.348,38	83.000,00	83.000,00		91.662,69	8.662,69
EH 11	- Personalaufwendungen	1.200,00	1.200,00	1.200,00		1.200,00	
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26,79	50,00	50,00		26,04	-23,96
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände						
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen		50,00	50,00		283,35	233,35
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.226,79	1.300,00	1.300,00		1.509,39	209,39
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	72.121,59	81.700,00	81.700,00		90.153,30	8.453,30
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	132,72				581,43	581,43
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	35.908,96	33.700,00	33.700,00		33.607,14	-92,86
EH 23	= Finanzergebnis	-35.776,24	-33.700,00	-33.700,00		-33.025,71	674,29
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	36.345,35	48.000,00	48.000,00		57.127,59	9.127,59
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EH 28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	36.345,35	48.000,00	48.000,00		57.127,59	9.127,59
EH 29	- Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgl.						
EH 30	+ Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgl.						

Jahresrechnung 2012

Gesamtergebnisrechnung

Zweckverband Auf Zimmers

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ermächtigungen 2012 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2
EH 31	= Jahresergebnis nach Veränderung d. Sonderpostens f. Belastungen a. d. kom.FAG	36.345,35	48.000,00	48.000,00		57.127,59	9.127,59

2. Finanzrechnung

gemäß

§ 45 GemHVO

Jahresrechnung 2012

Gesamtfinanzrechnung

Zweckverband Auf Zimmers

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ermächtigungen 2012 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)						
LFD. NR.							
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	88.540,21	83.000,00	83.000,00		3.003,78	-79.996,22
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.624,72				78.948,38	78.948,38
FH 07	Erhöhungen o. Verminderungen des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen						
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen	93,37				90,82	90,82
FH 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	92.258,30	83.000,00	83.000,00		82.042,98	-957,02
FH 11	Personalauszahlungen	1.200,00	1.200,00	1.200,00		1.100,00	-100,00
FH 12	Versorgungsauszahlungen						
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26,79	50,00	50,00		26,04	-23,96
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen		50,00	50,00		283,35	233,35
FH 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.226,79	-1.300,00	-1.300,00		-1.409,39	-109,39
FH 18	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	91.031,51	81.700,00	81.700,00		80.633,59	-1.066,41
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	132,72				581,43	581,43
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	35.908,96	33.700,00	33.700,00		33.607,14	-92,86
FH 21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- und -auszahlungen	-35.776,24	-33.700,00	-33.700,00		-33.025,71	674,29
FH 22	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	55.255,27	48.000,00	48.000,00		47.607,88	-392,12
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen						
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen						
FH 25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
FH 26	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	55.255,27	48.000,00	48.000,00		47.607,88	-392,12
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						

Jahresrechnung 2012

Gesamtfinanzrechnung							
Zweckverband Auf Zimmers							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ermächtigungen 2012 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen						
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen						
FH 32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und						
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen						
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen						
FH 38	Auszahlungen für Finanzanlagen						
FH 39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
FH 40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
FH 41	Sonstige Investitionsauszahlungen						
FH 42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
FH 43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
FH 44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	55.255,27	48.000,00	48.000,00		47.607,88	-392,12
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten						
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	45.635,56	48.000,00	48.000,00		47.937,38	-62,62
FH 47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-45.635,56	-48.000,00	-48.000,00		-47.937,38	62,62
FH 48	Zunahme d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung						
FH 49	Abnahme d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung	9.619,71					
FH 50	Veränd. d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung	-9.619,71					
FH 51	Abnahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand					329,50	329,50
FH 52	Zunahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand						
FH 53	Veränd. der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand					329,50	329,50
FH 54	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-55.255,27	-48.000,00	-48.000,00		-47.607,88	392,12
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern						
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern						

3. Teilrechnungen

gemäß

§ 46 GemHVO

Jahresrechnung 2012

Teilergebnisrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung

Zweckverband Auf Zimmers

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ermächtigungen 2012 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	69.630,29	83.000,00	83.000,00		12.623,49	-70.376,51
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.624,72				78.948,38	78.948,38
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	93,37				90,82	90,82
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	73.348,38	83.000,00	83.000,00		91.662,69	8.662,69
EH 11	- Personalaufwendungen	1.200,00	1.200,00	1.200,00		1.200,00	
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	50,00		26,04	-23,96
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände						
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen		50,00	50,00		283,35	233,35
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.200,00	-1.300,00	-1.300,00		-1.509,39	-209,39
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	72.148,38	81.700,00	81.700,00		90.153,30	8.453,30
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	72.148,38	81.700,00	81.700,00		90.153,30	8.453,30
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	72.148,38	81.700,00	81.700,00		90.153,30	8.453,30
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Jahresrechnung 2012

Teilergebnisrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung

Zweckverband Auf Zimmers

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ermächtigungen 2012 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	72.148,38	81.700,00	81.700,00		90.153,30	8.453,30

Jahresrechnung 2012

Teilfinanzrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung

Zweckverband Auf Zimmers

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ermächtigungen 2012 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	91.058,30	81.700,00	81.700,00		80.633,59	-1.066,41
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	91.058,30	81.700,00	81.700,00		80.633,59	-1.066,41
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	91.058,30	81.700,00	81.700,00		80.633,59	-1.066,41
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	91.058,30	81.700,00	81.700,00		80.633,59	-1.066,41
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	91.058,30	81.700,00	81.700,00		80.633,59	-1.066,41

Jahresrechnung 2012

Teilergebnisrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Auf Zimmers

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ermächtigungen 2012 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge						
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge						
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
EH 11	- Personalaufwendungen						
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände						
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen						
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	132,72				581,43	581,43
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	35.908,96	33.700,00	33.700,00		33.607,14	-92,86
EH 23	= Finanzergebnis	-35.776,24	-33.700,00	-33.700,00		-33.025,71	674,29
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-35.776,24	-33.700,00	-33.700,00		-33.025,71	674,29
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-35.776,24	-33.700,00	-33.700,00		-33.025,71	674,29
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Jahresrechnung 2012

Teilergebnisrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Auf Zimmers

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ermächtigungen 2012 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-35.776,24	-33.700,00	-33.700,00		-33.025,71	674,29

Jahresrechnung 2012

Teilfinanzrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Auf Zimmers

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ermächtigungen 2012 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-35.776,24	-33.700,00	-33.700,00		-33.025,71	674,29
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-35.776,24	-33.700,00	-33.700,00		-33.025,71	674,29
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-35.776,24	-33.700,00	-33.700,00		-33.025,71	674,29
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-35.776,24	-33.700,00	-33.700,00		-33.025,71	674,29
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-35.776,24	-33.700,00	-33.700,00		-33.025,71	674,29

4. Bilanz

gemäß

§ 47 GemHVO

Kontenschema

Filter Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.12..U31.12.12, Gemeindefilter: 19

Optionen:

Periode 01.01.12..U31.12.12
Geschäftsjahr Startd 01.01.12
Kontenschema JA_BILANZ Bilanz
Spaltenlayout JA_BILANZ Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjah	31.12. Haushaltsjahr
A 1	Anlagevermögen			
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.1.1	<i>Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und</i>			
A 1.1.2	<i>Geleistete Zuwendungen</i>			
A 1.1.3	<i>Gezahlte Investitionszuschüsse</i>			
A 1.1.4	<i>Geschäfts- oder Firmenwert</i>			
A 1.1.5	<i>Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegen</i>			
A 1.2	Sachanlagen			
A 1.2.1	<i>Wald, Forsten</i>			
A 1.2.2	<i>Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstü gleiche Rechte</i>			
A 1.2.3	<i>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>			
A 1.2.4	<i>Infrastrukturvermögen</i>			
A 1.2.5	<i>Bauten auf fremdem Grund und Boden</i>			
A 1.2.6	<i>Kunstgegenstände, Denkmäler</i>			
A 1.2.7	<i>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</i>			
A 1.2.8	<i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>			
A 1.2.9	<i>Pflanzen und Tiere</i>			
A 1.2.10	<i>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</i>			
A 1.3	Finanzanlagen			
A 1.3.1	<i>Anteile an verbundenen Unternehmen</i>			
A 1.3.2	<i>Ausleihungen an verbundene Unternehmen</i>			
A 1.3.3	<i>Beteiligungen</i>			
A 1.3.4	<i>Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein B gungsverhältnis besteht</i>			
A 1.3.5	<i>Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten d lichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftung</i>			
A 1.3.6	<i>Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbä Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige nale Stiftungen</i>			
A 1.3.7	<i>Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens</i>			
A 1.3.8	<i>Sonstige Ausleihungen</i>			

Periode 01.01.12..U31.12.12
Geschäftsjahr Startd 01.01.12
Kontenschema JA_BILANZ Bilanz
Spaltenlayout JA_BILANZ Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Rubriken	Beschreibung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjah	31.12. Haushaltsjahr
A 2	Umlaufvermögen		329,50	
A 2.1	Vorräte			
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Wa			
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenständ		329,50	
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen Transferleistungen			
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u Leistungen			
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ei Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckve Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige nale Stiftungen			
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen		329,50	
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
A 2.2 EWB	abzüglich Einzelwertberichtigung auf Forder			
A 2.2 PWB	abzüglich Pauschalwertberichtigung auf Foro			
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben b der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kredi instituten und Schecks			
A 3	Ausgleichsposten für latente Steuern			
A 4	Rechnungsabgrenzungsposten		100,00	
A 4.1	Disagio			
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		100,00	
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		732.726,40	
AKTIVA	Bilanzsumme Aktiva		733.155,90	

Periode 01.01.12..U31.12.12
Geschäftsjahr Startd 01.01.12
Kontenschema JA_BILANZ Bilanz
Spaltenlayout JA_BILANZ Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Rubriken	Beschreibung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjah	31.12. Haushaltsjahr
P 1	Eigenkapital			-36.345,35
P 1.1	Kapitalrücklage			
P 1.2	Sonstige Rücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag			
P 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			-36.345,35
P 2	Sonderposten			
P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunal Finanzausgleich			
P 2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen			
P 2.2.1	<i>Sonderposten aus Zuwendungen</i>			
P 2.2.2	<i>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Ent</i>			
P 2.2.3	<i>Sonderposten aus Anzahlungen für Anlageverm</i>			
P 2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
P 2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungs- entgelte			
P 2.7	Sonstige Sonderposten			
P 3	Rückstellungen			
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
P 3.4	Sonstige Rückstellungen			
P 4	Verbindlichkeiten			-696.810,55
P 4.01	Anleihen			
P 4.02	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			-687.190,84
P 4.02.1	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Inve</i>			<i>-687.190,84</i>
P 4.02.2	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liqu sicherung</i>			
P 4.03	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufauf wirtschaftlich gleichkommen			
P 4.04	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.05	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
P 4.06	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
P 4.07	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unterne			
P 4.08	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit de ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.09	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zw verbänden, Anstalten des öffentlichen Recht, recht			

Periode 01.01.12..U31.12.12

Geschäftsjahr Startd 01.01.12

Kontenschema JA_BILANZ Bilanz

Spaltenlayout JA_BILANZ Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Rubriken	Beschreibung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjah	31.12. Haushaltsjahr
	fähigen kommunalen Stiftungen			
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentli Bereich		-9.619,71	
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten			
P 5	Rechnungsabgrenzungsposten			
PASSIVA	Bilanzsumme Passiva		-733.155,90	

5. Anhang

gemäß

§ 48 GemHVO

A. Auflösung des Zweckverbandes zum 01.11.2013

Entsprechend den Beschlüssen der beiden Verbandsmitglieder, der Verbandsgemeinde Obere Kyll vom 13.12.2012 und der Ortsgemeinde Stadtkyll vom 21.11.2012, sowie dem Beschluss der Verbandsversammlung vom 14.11.2012 und der Bestätigung der Auflösung durch die Errichtungsbehörde, die Kreisverwaltung Vulkaneifel vom 18.11.2013, erfolgte die Auflösung des Zweckverbandes zum 01.11.2013.

Dabei waren sich alle Beteiligten einig, dass im Haushaltsjahr 2013 keine haushaltswirtschaftlich relevanten Geschäftsvorfälle anfallen, sodass eine Haushaltssatzung und ein Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2013 nicht erlassen bzw. aufgestellt wurde.

Folglich ist der vorliegende Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012 der Endpunkt der haushaltswirtschaftlichen Tätigkeit des Zweckverbandes.

Deshalb wurde mit dem Jahresabschluss die Bilanz in der Weise aufgestellt, dass weder AKTIVA noch PASSIVA ausgewiesen werden.

Vielmehr wurden die vorhandenen Vermögenswerte bzw. sämtliche Verbindlichkeiten auf die ehemaligen Verbandsmitglieder aufgeteilt bzw. von diesen übernommen entsprechend der Vereinbarung über die Auflösung des Zweckverbandes vom 18.12./28.12.2012.

Daher enthält dieser Anhang auch nur Ausführungen zur Aufteilung der Forderungen und Verteilung der Verbindlichkeiten sowie dem Jahresüberschuss und dem „nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“.

B. Forderungen

	31.12.2011	31.12. 2012
	EURO	EURO
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen Transferleistungen	0	0
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	0	0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	0	0
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	329,50	0
Summe Forderungen	<u>329,50</u>	<u>0</u>

Bei der Forderung in Höhe von 329,50 € zum 31.12.2011 handelte es sich um den positiven Finanzmittelbestand gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Obere Kyll.

Dieser Bestand wurde zum Jahresabschluss aufgelöst und zwar entsprechend der bisherigen Regelungen der Verbandsordnung zur Tragung der ungedeckten Auszahlungen, sodass die Verbandsgemeinde Obere Kyll den Anteil von 51 v. H. = 168,05 € und die Ortsgemeinde Stadtkyll den Anteil von 49 v. H. = 161,45 € erhalten haben.

C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Der Nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag betrug zum 01.01.2011	732.726,40 €.
Aufgrund des Jahresüberschusses der Ergebnisrechnung 2011 in Höhe von	36.345,35 €
verringerte sich dieser Fehlbetrag auf	696.381,05 €.

Dies wurde in der Bilanz allerdings nicht sichtbar, denn der Jahresüberschuss ist stets auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen; auch dann, wenn das in der Eröffnungsbilanz auszuweisende Eigenkapital negativ ist, vgl. Seite 406, Kommentar: Kommunale Doppik, Bellefontaine/Deisenroth/Höhlein/Meiborg/Rößler, Kohlhammer Deutscher Gemeindeverlag, 2008.

Aufgrund des Jahresüberschusses der Ergebnisrechnung 2012 in Höhe von	57.127,59 €
---	-------------

verringerte sich dieser Fehlbetrag auf

639.253,46 €,

also genau auf den Betrag, der als Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investition zum 31.12.2012 noch vorhanden war.

Diese Verbindlichkeiten wurden entsprechend § 2 der vorstehend bereits erwähnten Auflösungsvereinbarung zu 51 v. H. = 326.019,26 € von der Verbandsgemeinde Obere Kyll und zu 49 v. H. = 313.234,20 € von der Ortsgemeinde Stadtkyll übernommen und zwar im Wege der Schuldübernahme.

D. Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2011	Zugang	Korrektur Eröffnungs- bilanz	Abgang	Stand 31.12. 2012
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
E.1.1 Kapitalrücklage	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000
E.1.2 sonstige Rücklagen	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000
E.1.3 Ergebnisvortrag Vorjahr	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000
E.1.4 Jahresüberschuss /	36.345,35	57.127,59	000.000.000	93.472,94	000.000.000
Insgesamt	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000

Die Jahresüberschüsse 2011 und 2012 sind unter der Position „Eigenkapital“ abzubilden. Der Gesamtbetrag der Überschüsse von 93.472,94 € wurde verwendet zu Reduzierung des „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages“, vergleiche auch die Ausführungen unter Buchstabe C.

E. Jahresüberschuss

Die Ergebnisrechnung 2012 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 57.127,59 € aus. Zu dessen Verwendung wurde vorstehend bereits ausgeführt.

F. Verbindlichkeiten

Wie bereits dargelegt, vgl. Buchstabe C. wurden die zum 31.12.2012 noch bestehenden Verbindlichkeiten durch Schuldübernahme auf die ehemaligen Verbandsmitglieder aufgeteilt.

G. Mitglieder der Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung besteht aus folgenden Mitgliedern:

Nr.	Name, Vorname
1	Schmitz, Diane, Verbandsvorsteherin, Jünkerath
2	Schmitz, Harald, stellv. Verbandsvorsteher, Stadtkyll
3	Linden, Peter, Stadtkyll
4	Simon, Helmut, Stadtkyll
5	Schmidt, Walter, Gönnersdorf
6	Klaus, Dieter, Jünkerath
7	Juchems, Stephan, Stadtkyll

6. Rechenschaftsbericht

gemäß

§ 49 GemHVO

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes**A.1. Bilanz**

Die Bilanz weist – wie bereits im Anhang erörtert – weder AKTIVA noch PASSIVA aus.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 57.127,59 EURO ausgewiesen, der um 9.127,59 EURO über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss liegt.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Erträgen hauptsächlich aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichung EURO
EH 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen u. sonstige Transfererträge	83.000	12.623,49	- 70.736,51
EH 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	78.948,38	+ 78.948,38
EH 21 Zins- u. sonstige Finanzerträge	0	581,43	+ 581,43

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 70.736,51 EURO niedriger ausgefallen als der Planansatz.

Konkret handelt es sich hier um die Verbandsbeiträge, die um diesen Betrag geringer benötigt wurden als bei Aufstellung des Haushaltsplanes erwartet.

Dabei ist auch in der Ergebnisrechnung allein auf die Ein- und Auszahlungen, also die Finanzrechnung, abzustellen, denn eine spezielle doppische Regelung ist in der Verbandsordnung nicht vorhanden, sodass auf das Kassenwirksamkeitsprinzip des Finanzhaushaltes bei der Ermittlung der benötigten Verbandsbeiträge abzustellen ist.

Nach der Verbandsordnung sind alle ungedeckten Auszahlungen durch die Verbandsbeiträge zu decken.

Die Einzahlungen betrugen, unter Einbeziehung der mit 83.000 € festgesetzten Verbandsbeiträge, zunächst insgesamt 162.620,63 €.

Diesen standen Auszahlungen in Höhe von insgesamt 35.016,53 €, gegenüber, sodass sich ein Überschuss von 127.604,10 € ermittelte.

Berücksichtigt man die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten im Betrag von 47.937,38 €, so verblieb ein Überschuss von insgesamt 79.666,72 €.

Dieser musste wiederum mit dem Betrag von 9.619,71 € zur Finanzierung der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Obere Kyll verwandt werden, sodass eigentlich 70.047,01 € zu erstatten gewesen wären.

Da der Zweckverband aufgelöst wird, war zudem der Finanzmittelbestand des Zweckverbandes bei der Einheitskasse zu berücksichtigen.

Der Finanzmittelbestand betrug zum Jahresende 329,50 €. Dieser positive Finanzmittelbestand finanziert also die Auszahlungen mit, sodass die zu viel gezahlten Verbandsbeiträge sich um diesen Betrag erhöhen und insgesamt somit 70.736,51 € betragen.

Kostenerstattungen und -umlagen

Die Abrechnung der Steuermehrerträge des Jahres 2011 nach § 11 der Verbandsordnung liegt mit 78.948,38 € enorm hoch und in einer bisher nicht gekannten Höhe.

Dies liegt daran, dass in 2011 rd. 125.000 € an Gewerbesteuer gezahlt wurden, ebenfalls ein Betrag der zu keinem Zeitpunkt des Bestehens des Zweckverbandes höher ausgefallen ist.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Der Finanzmittelbestand 2012 erbrachte Zinserträge von 581,43 €.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichung EURO
EH 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	50	26,04	- 23,21
EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen	50	283,35	+233,35
EH 22 Zins- u. sonstige Finanzaufwendungen	33.700	33.607,14	- 92,86

A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 47.607,88 EURO.

Das Ergebnis ist damit um lediglich 392,12 EURO geringfügig schlechter als geplant.

Bezeichnung	Ansatz 2012 EURO	Ergebnis 2012 EURO	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	83.000	82.042,98	- 957,02
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	581,43	+ 581,43
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
Gesamteinzahlungen	83.000	82.624,41	- 375,59
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.300	1.409,39	- 109,39
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	33.700	33.607,14	- 92,86
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
Gesamtauszahlungen	35.000	35.016,53	+ 16,53
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	+ 48.000	+ 47.607,88	- 392,12
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0	0,00	0
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 48.000	- 47.937,38	+ 62,62
Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
Abnahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	0	329,50	+ 329,50
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 48.000	- 47.607,88	+ 392,12

A.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist und
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Der Haushaltsausgleich wurde insgesamt erreicht.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 57.127,59 €.

In der Finanzrechnung decken die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen die der Auszahlungen und reichen bis auf den Betrag von 329,50 € aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung der Investitionskredite zu decken.

Dieser Betrag wird durch den vorhandenen Finanzmittelbestand in Höhe von 329,50 € finanziert.

Die Bilanz weist zum 31.12.2011 – wie bereits erwähnt – weder AKTIVA noch PASSIVA aus.

B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage

Am 21.12.2011 wurden die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2012 von der Verbandsversammlung beschlossen.

Die Kommunalaufsicht bei der Kreisverwaltung Vulkaneifel hat mit Schreiben vom 05.01.2012 Kenntnis genommen.

Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Obere Kyll am 27.01.2012.

In der Zeit vom 30.01.2012 bis einschließlich 07.02.2012 erfolgte die Offenlage der Satzung.

Auf die Darstellung des Verlaufs und auf eine Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage wird verzichtet, da der Zweckverband zum 01.11.2013 aufgelöst wurde.

C. Chancen und Risiken

Chancen und Risiken sind nicht mehr zu beschreiben, da der Zweckverband zum 01.11.2013 aufgelöst wurde.